



Mani Pine ApS

Poul Anker Bechs Vej 6
9200 Aalborg SV
CVR-nr. 35817239

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.12.2022

Nicolai Adamsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021/22	6
Balance pr. 30.06.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mani Pine ApS
Poul Anker Bechs Vej 6
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 35817239
Hjemsted: Aalborg SV
Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Direktion

Jonas Lervad Damm
Nicolai Adamsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for Mani Pine ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28.12.2022

Direktion

Jonas Lervad Damm

Nicolai Adamsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Mani Pine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mani Pine ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mikkel Hede Olsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47791

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed med fremstilling, køb og salg af livsstilprodukter, herunder produktudvikling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et negativt resultat efter skat på -551 t.kr. mod et overskud på 357 t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør pr. balancedagen 656 t.kr.

Resultatet er i indeværende regnskabsår negativt påvirket, som følge af COVID-19, stigende råvarepriser samt større investeringer i nye koncepter. Ledelsen forventer øget aktivitet og vækst i det kommende regnskabsår 2022/23.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.244.817	1.755.000
Personaleomkostninger	1	(1.882.784)	(1.244.708)
Af- og nedskrivninger		(37.642)	(33.472)
Driftsresultat		(675.609)	476.820
Andre finansielle indtægter	2	6.434	5.480
Andre finansielle omkostninger		(7.751)	(33.892)
Resultat før skat		(676.926)	448.408
Skat af årets resultat		125.692	(91.865)
Årets resultat		(551.234)	356.543
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(551.234)	356.543
Resultatdisponering		(551.234)	356.543

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	138.344	61.795
Erhvervede immaterielle aktiver		0	21.694
Udviklingsprojekter under udførelse	4	184.432	152.498
Immaterielle aktiver	3	322.776	235.987
Anlægsaktiver		322.776	235.987
Fremstillede varer og handelsvarer		538.752	872.574
Varebeholdninger		538.752	872.574
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		767.233	679.472
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.010	189.477
Udskudt skat		102.076	0
Andre tilgodehavender		31.100	128.896
Tilgodehavende skat		0	24.589
Periodeafgrænsningsposter		33.250	59.320
Tilgodehavender		994.669	1.081.754
Likvide beholdninger		612.287	674.847
Omsætningsaktiver		2.145.708	2.629.175
Aktiver		2.468.484	2.865.162

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		62.500	62.500
Reserve for udviklingsomkostninger		251.765	167.149
Overført overskud eller underskud		341.599	977.449
Egenkapital		655.864	1.207.098
Udskudt skat		0	23.616
Hensatte forpligtelser		0	23.616
Anden gæld		23.024	22.300
Langfristede gældsforpligtelser	5	23.024	22.300
Modtagne forudbetalinger fra kunder		341.780	197.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser		661.127	963.719
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.970	1.970
Anden gæld	6	784.719	449.271
Kortfristede gældsforpligtelser		1.789.596	1.612.148
Gældsforpligtelser		1.812.620	1.634.448
Passiver		2.468.484	2.865.162
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	62.500	167.149	977.449	1.207.098
Overført til reserver	0	84.616	(84.616)	0
Årets resultat	0	0	(551.234)	(551.234)
Egenkapital ultimo	62.500	251.765	341.599	655.864

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.712.847	1.157.362
Pensioner	129.046	56.160
Andre omkostninger til social sikring	40.891	31.186
	1.882.784	1.244.708
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	4

2 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.434	4.101
Renteindtægter i øvrigt	0	1.379
	6.434	5.480

3 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	73.223	71.000	152.498
Overførsler	92.497	0	(92.497)
Tilgange	0	0	124.431
Kostpris ultimo	165.720	71.000	184.432
Af- og nedskrivninger primo	(11.428)	(49.306)	0
Årets afskrivninger	(15.948)	(21.694)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(27.376)	(71.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	138.344	0	184.432

4 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter omhandler udvikling af selskabets livstilsprodukter.

Særlige forudsætninger for indregning og måling af udviklingsprojekter omfatter ledelsens forventninger til projekternes indtjeningspotentiale. De igangværende udviklingsprojekter forventes færdigudviklet i regnskabsårene 2022/23 samt 2023/24. Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen allerede færdiggjort en række af projekterne og konstateret tilfredsstillende efterspørgsel.

Det er ledelsens vurdering at udviklingsprojekterne nytteværdi overstiger den regnskabsmæssige værdi.

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.	Restgæld efter 5 år 2021/22 kr.
Anden gæld	23.024	23.024
	23.024	23.024

6 Anden gæld (kortfristet)

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Moms og afgifter	706.285	222.499
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	57.619	160.749
Feriepengeforpligtelser	20.815	64.117
Anden gæld i øvrigt	0	1.906
	784.719	449.271

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser med en samlet årlig gennemsnitlig leje på 330 t.kr. med en opsigelsesperiode på 6 måneder, svarende til en restforpligtelse på 165 t.kr.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 44 t.kr. Leasingaftalerne har en restløbetid på 48 måneder og en restværdi efter aftalens udløb, svarende til en restforpligtelse på 234 t.kr.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mani Pine Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter samt erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Anvendt afskrivningsperiode udgør 10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives over 3 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.